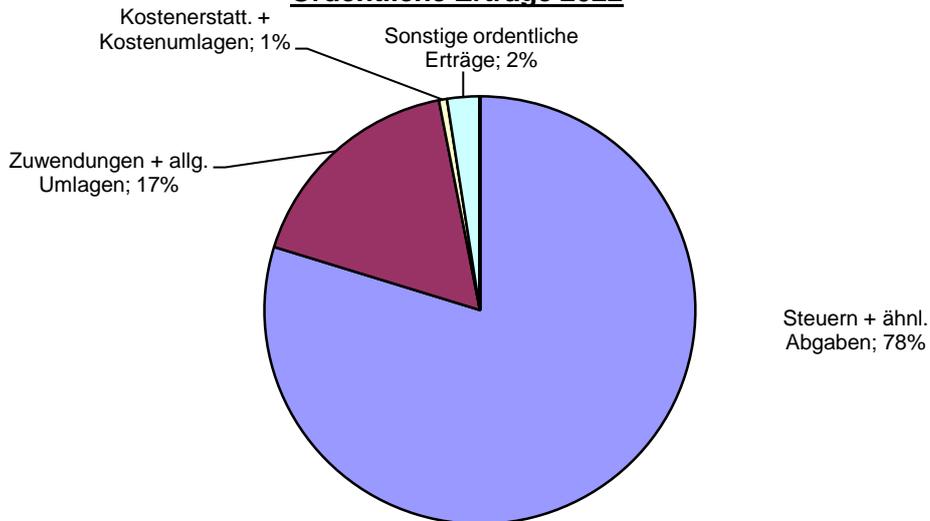


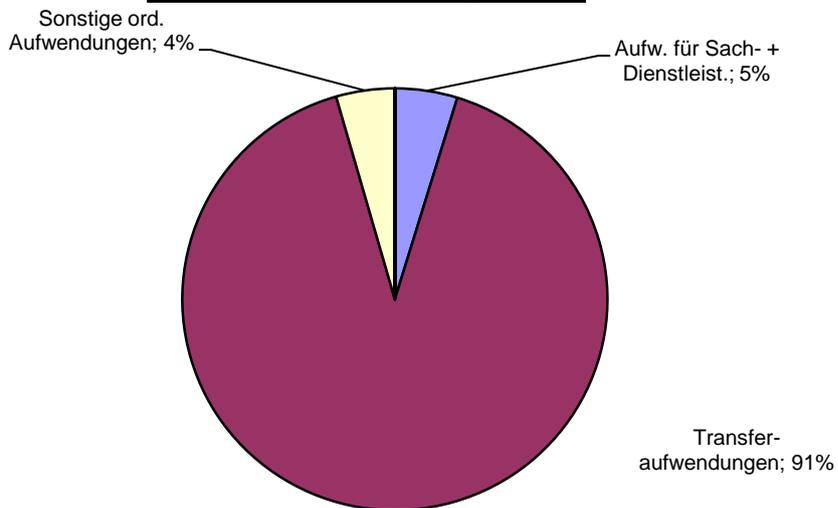
Produktbereich 16 Allg. Finanzwirtschaft

Erträge 2022			Aufwendungen 2022		
1	Steuern + ähnl. Abgaben	118.147.000 €	11	Personalaufwendungen	0 €
2	Zuwendungen + allg. Umlagen	25.436.000 €	12	Versorgungsaufwendungen	0 €
3	Sonstige Transfererträge	0 €	13	Aufw. für Sach- + Dienstleist.	2.539.000 €
4	Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	0 €	14	Bilanzielle Abschreibungen	0 €
5	Privatrechtl. Leistungsentg.	0 €	15	Transferaufwendungen	48.470.000 €
6	Kostenerstatt. + Kostenumlagen	893.200 €	16	Sonstige ord. Aufwendungen	2.382.400 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	3.630.000 €			
8	Aktivierten Eigenleistungen	0 €			
9	Bestandsveränderungen	0 €			
10	Ordentliche Erträge	148.106.200 €	17	Ordentliche Aufwendungen	53.391.400 €
Ordentliches Ergebnis: 94.714.800 €					

Ordentliche Erträge 2022



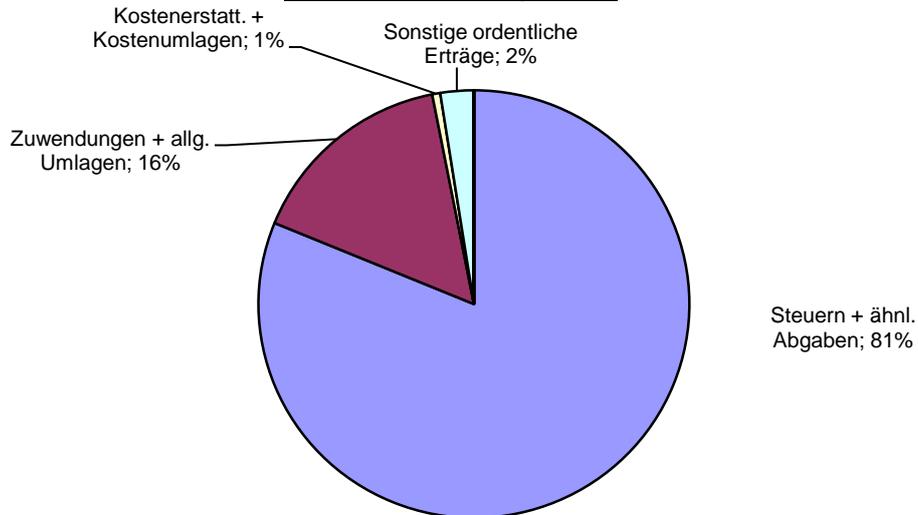
Ordentliche Aufwendungen 2022



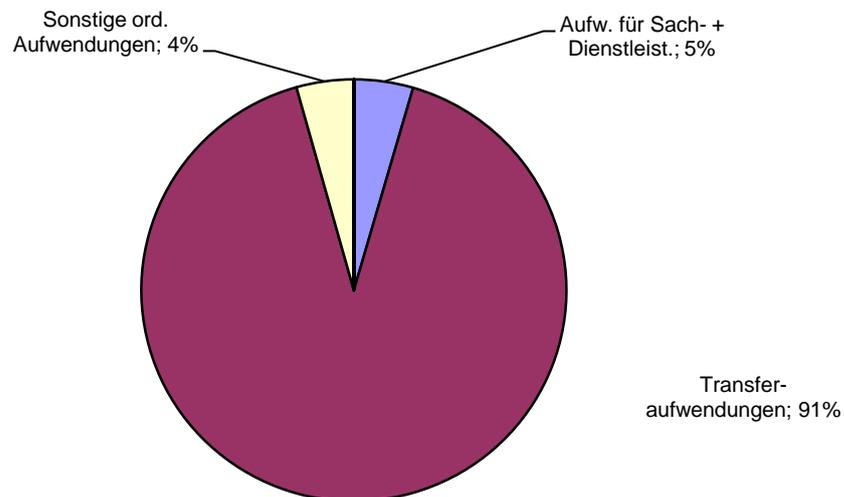
Produktbereich 16 Allg. Finanzwirtschaft

Erträge 2023			Aufwendungen 2023		
1	Steuern + ähnl. Abgaben	127.122.000 €	11	Personalaufwendungen	0 €
2	Zuwendungen + allg. Umlagen	24.583.900 €	12	Versorgungsaufwendungen	0 €
3	Sonstige Transfererträge	0 €	13	Aufw. für Sach- + Dienstleist.	2.510.500 €
4	Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	0 €	14	Bilanzielle Abschreibungen	0 €
5	Privatrechtl. Leistungsentg.	0 €	15	Transferaufwendungen	50.801.300 €
6	Kostenerstatt. + Kostenumlagen	942.800 €	16	Sonstige ord. Aufwendungen	2.430.400 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	3.921.400 €			
8	Aktivierten Eigenleistungen	0 €			
9	Bestandsveränderungen	0 €			
10	Ordentliche Erträge	156.570.100 €	17	Ordentliche Aufwendungen	55.742.200 €
Ordentliches Ergebnis: 100.827.900 €					

Ordentliche Erträge 2023

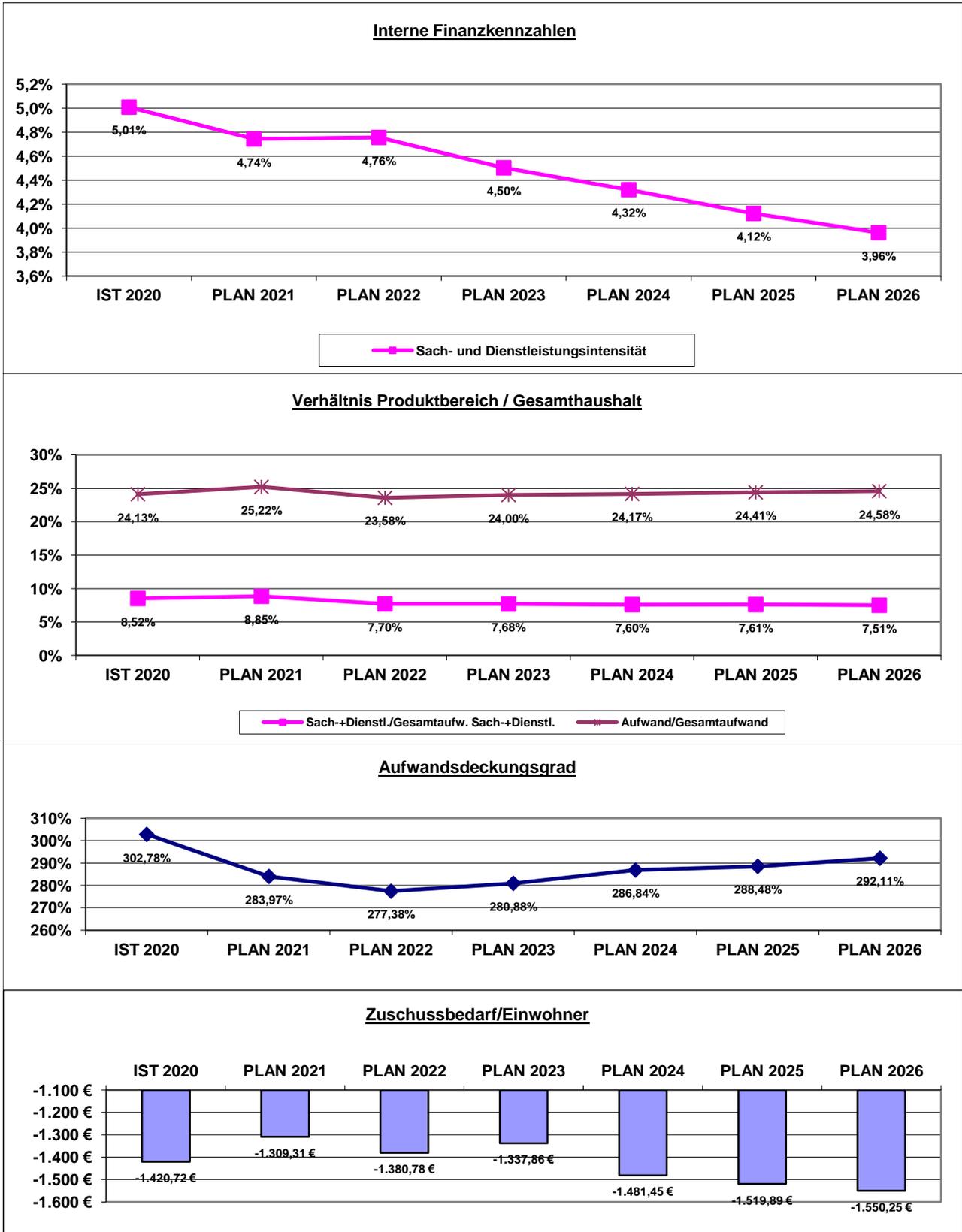


Ordentliche Aufwendungen 2023



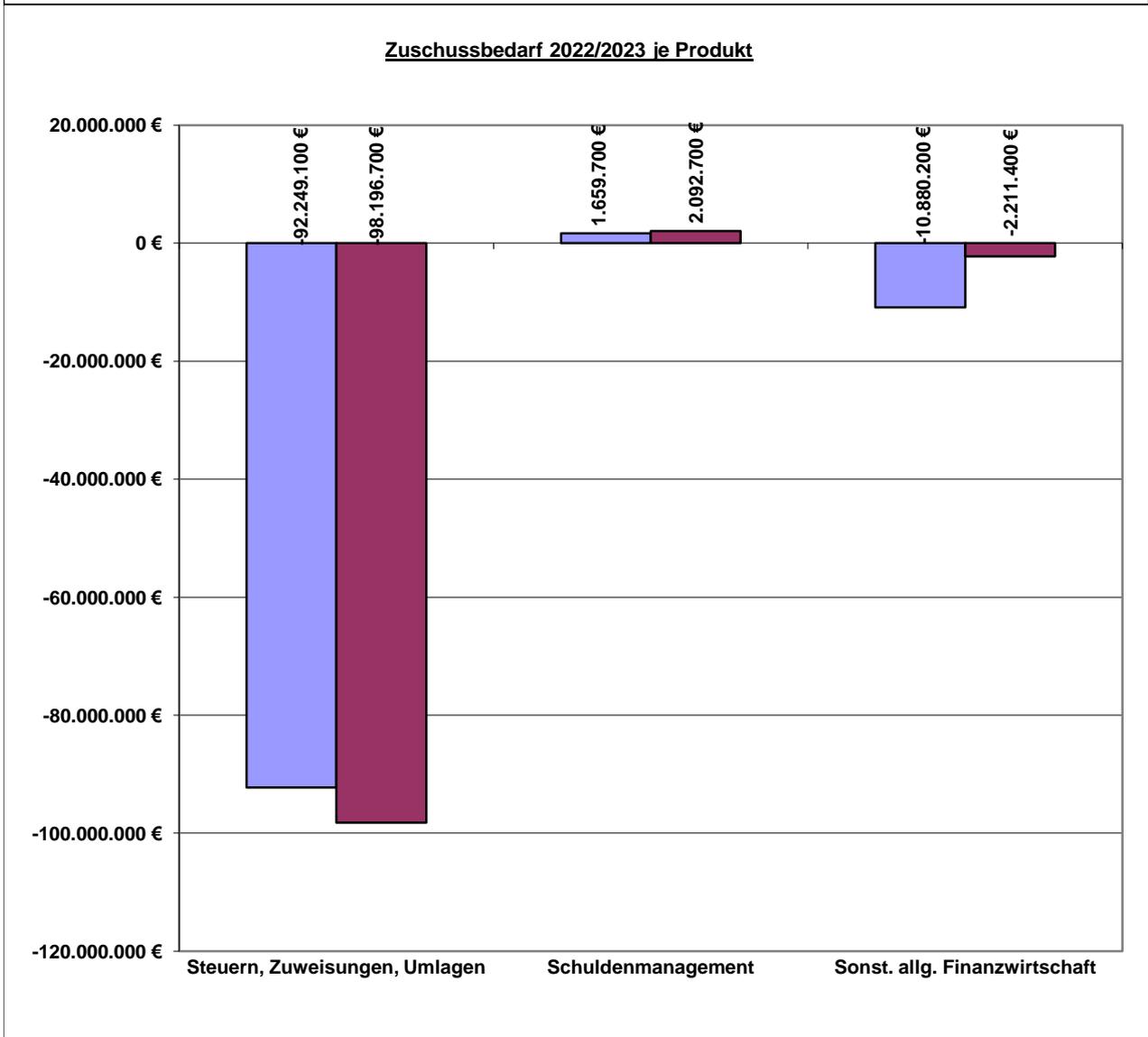
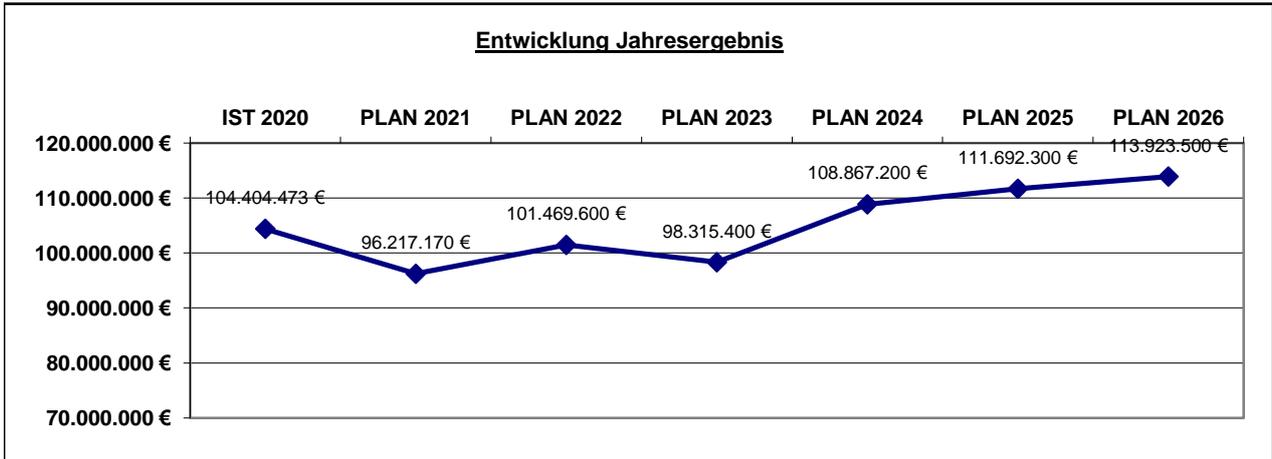
Produktbereich 16 Allg. Finanzwirtschaft

Allgemeine Finanzkennzahlen:



Produktbereich 16 Allg. Finanzwirtschaft

Allgemeine Finanzkennzahlen:



Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2022 / 2023
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Teilergebnisplan							
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	105.305.139,96	122.483.900	118.147.000	127.122.000	134.210.000	139.857.000	145.730.000
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	45.240.824,10	26.396.970	25.436.000	24.583.900	25.436.800	26.614.000	27.912.600
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und -umlagen	850.751,38	801.650	893.200	942.800	953.100	948.600	944.400
7 Sonstige ordentliche Erträge	3.553.306,80	3.854.500	3.630.000	3.921.400	4.152.700	4.243.800	4.174.800
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	154.950.022,24	153.537.020	148.106.200	156.570.100	164.752.600	171.663.400	178.761.800
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.563.144,20	2.565.000	2.539.000	2.510.500	2.482.000	2.453.500	2.425.000
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	430.000	430.000
15 Transferaufwendungen	46.777.978,23	49.592.500	48.470.000	50.801.300	52.477.500	54.095.700	55.763.400
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.834.342,82	1.910.400	2.382.400	2.430.400	2.478.400	2.527.400	2.577.400
17 Ordentliche Aufwendungen	51.175.465,25	54.067.900	53.391.400	55.742.200	57.437.900	59.506.600	61.195.800
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	103.774.556,99	99.469.120	94.714.800	100.827.900	107.314.700	112.156.800	117.566.000
19 Finanzerträge	537.789,73	239.550	283.500	352.500	363.500	354.500	346.500
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	3.246.126,93	3.937.500	2.997.000	3.356.000	3.767.000	4.142.000	4.480.000
21 FINANZERGEBNIS	-2.708.337,20	-3.697.950	-2.713.500	-3.003.500	-3.403.500	-3.787.500	-4.133.500

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2022 / 2023
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	101.066.219,79	95.771.170	92.001.300	97.824.400	103.911.200	108.369.300	113.432.500
23 Außerordentliche Erträge	2.869.132,14	0	8.997.300	7.856.400	4.852.500	2.966.500	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	2.869.132,14	0	8.997.300	7.856.400	4.852.500	2.966.500	0
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	103.935.351,93	95.771.170	100.998.600	105.680.800	108.763.700	111.335.800	113.432.500
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	469.121,09	446.000	491.000	491.000	491.000	491.000	491.000
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
29 TEILERGEBNIS	104.404.473,02	96.217.170	101.489.600	106.171.800	109.254.700	111.826.800	113.923.500

Teilfinanzplan A / Haushaltsplan 2022 / 2023
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022		2023		2024	2025	2026
TEILFINANZPLAN A									
Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßn.	6.436.904,42	6.437.400	7.020.800	0	7.020.800	0	7.020.800	7.020.800	7.020.800
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	398.699,66	681.700	475.500	0	626.800	0	673.900	675.600	677.400
6 SUMME (investive Einzahlungen)	6.835.604,08	7.119.100	7.496.300	0	7.647.600	0	7.694.700	7.696.400	7.698.200
Auszahlungen									
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	2.515.261,55	0	10.420.000	0	4.540.000	0	0	0	0
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	2.515.261,55	0	10.420.000	0	4.540.000	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	4.320.342,53	7.119.100	-2.923.700	0	3.107.600	0	7.694.700	7.696.400	7.698.200
Einzahlungen ./.. Auszahlungen									

Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	01	Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

Verantwortlich: 8.1 Rainer Schäferhoff und 8.2 Monika Becker
Fachdienst: 8.1 Kämmerei und 8.2 Steuern
Pol. Gremium: Haupt- und Finanzausschuss / Rat
Abrechnungsobjekt: 01 Erträge aus Steuern
 02 Allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

Allgemeine Beschreibung / Leistungsbeschreibung:

Der Produktbereich 16 stellte eine Besonderheit dar, da hier die allgemeinen Deckungsmittel veranschlagt sind. Die Überschüsse werden zur Deckung der Fehlbedarfe der einzelnen Produkte eingesetzt.

Zum Produkt gehören die Veranschlagungen der gemeindlichen Steuereinnahmen (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer, Steuer auf Vergnügungen sexueller Art) sowie die Anteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer.

Des Weiteren werden hier die Allgemeinen Zuweisungen, insbesondere die allgemeinen Schlüsselzuweisung, die Investitionspauschale, die Schul-/Bildungspauschale, die Aufwands-/ Unterhaltungsumlage sowie die Sportpauschale und die allgemeinen Umlagen, insbesondere die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage und die Beteiligung am Fonds Deutsche Einheit zugeordnet.

Auftrags- / Rechtsgrundlage:

Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung

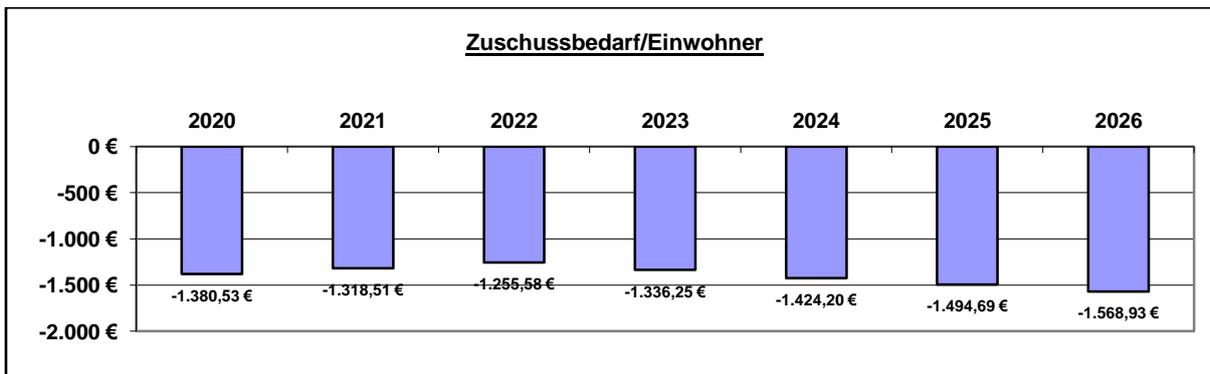
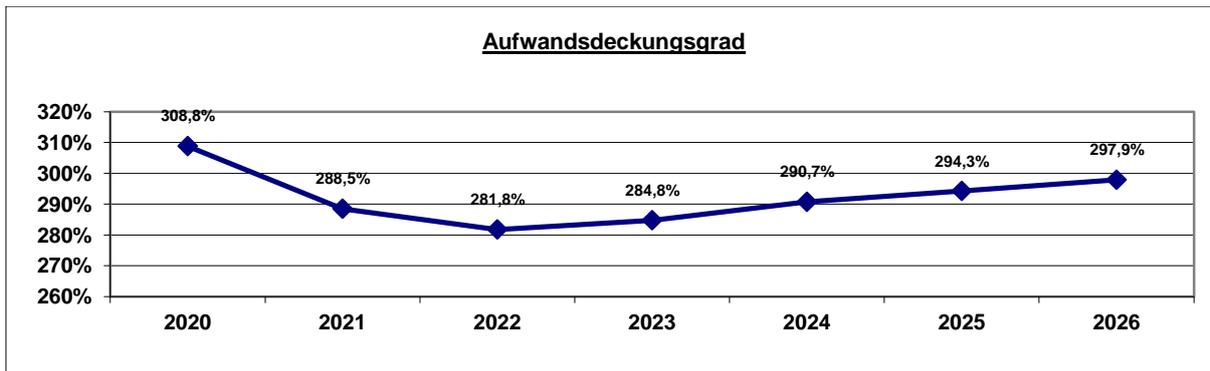
Zielgruppe/n:

Gesamtverwaltung und sämtliche Einwohner*innen

Zuordnung zu SDGs (Sustainable Development Goals):



Allgemeine Finanzkennzahlen:



Kennzahl	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zuschussbedarf pro Einwohner	-1.380,53 €	-1.318,51 €	-1.255,58 €	-1.336,25 €	-1.424,20 €	-1.494,69 €	-1.568,93 €
Aufwandsdeckungsgrad	308,8%	288,5%	281,8%	284,8%	290,7%	294,3%	297,9%
Personalintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Abschreibungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Personalaufwand / Gesamtpersonalaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufw. Sach-+Dienstleist. / Gesamtaufw. Sach-+Dienstl.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Abschreibungen / Gesamtabschreibungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufwand / Gesamtaufwand	22,9%	24,0%	22,4%	22,9%	23,1%	23,2%	23,4%

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2022 / 2023
Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Teilergebnisplan							
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	105.305.139,96	122.483.900	118.147.000	127.122.000	134.210.000	139.857.000	145.730.000
401100 Grundsteuer A Land- und forstwirtschaftliche Betriebe	73.200,17	95.000	76.000	87.000	87.000	87.000	87.000
401200 Grundsteuer B Sonstige Grundstücke	13.354.867,96	14.914.000	13.809.000	15.524.000	15.663.000	15.805.000	15.948.000
401300 Gewerbesteuer	46.201.648,17	55.124.000	54.200.000	58.900.000	63.100.000	66.000.000	69.000.000
401399 Korrektur Gewerbesteuer	-2.603.300,34	0	0	0	0	0	0
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	34.502.808,63	38.912.000	37.325.000	39.527.000	42.017.000	44.370.000	46.855.000
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.311.603,70	8.666.600	7.980.000	8.180.000	8.330.000	8.480.000	8.620.000
403100 Vergnügungssteuer	531.608,57	600.000	550.000	575.000	600.000	600.000	600.000
403199 Korrektur Vergnügungssteuer	-62.863,86	0	0	0	0	0	0
403200 Hundesteuer	465.947,97	450.000	470.000	470.000	470.000	470.000	470.000
403299 Korrektur Hundesteuer	-42,60	0	0	0	0	0	0
403600 Steuer auf Vergnügen sexueller Art	25.449,80	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
403699 Korrekturkonto Steuer auf Vergnügen sexueller Art	-1.773,00	0	0	0	0	0	0
405100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	3.505.984,79	3.692.300	3.707.000	3.829.000	3.913.000	4.015.000	4.120.000
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	44.439.019,85	25.741.000	24.965.000	24.300.000	25.400.000	26.600.000	27.900.000
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	22.686.209,00	24.241.000	24.965.000	24.300.000	25.400.000	26.600.000	27.900.000
413100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	19.523.266,00	0	0	0	0	0	0
418100 Allgemeine Umlagen vom Land	2.229.544,85	1.500.000	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2022 / 2023
Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
6 Kostenerstattungen und -umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	376.647,41	300.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
456201 Zinserträge aus Gewerbesteuernachforderungen	376.494,50	300.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	152,91	0	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	150.120.807,22	148.524.900	143.262.000	151.572.000	159.760.000	166.607.000	173.780.000
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	46.777.572,01	49.577.400	48.466.900	50.801.300	52.477.500	54.095.700	55.763.400
534100 Gewerbesteuerumlage	3.504.560,64	4.203.400	4.132.900	4.491.300	4.811.500	5.032.700	5.261.400
537400 Kreisumlage allgemein (nach § 56, 1 KrO)	42.180.866,37	44.276.000	43.236.000	45.212.000	46.568.000	47.965.000	49.404.000
539901 Krankenhausumlage	1.092.145,00	1.098.000	1.098.000	1.098.000	1.098.000	1.098.000	1.098.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.830.485,02	1.904.000	2.376.000	2.424.000	2.472.000	2.521.000	2.571.000
546100 Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	1.830.485,02	1.904.000	2.376.000	2.424.000	2.472.000	2.521.000	2.571.000
17 Ordentliche Aufwendungen	48.608.057,03	51.481.400	50.842.900	53.225.300	54.949.500	56.616.700	58.334.400
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	101.512.750,19	97.043.500	92.419.100	98.346.700	104.810.500	109.990.300	115.445.600
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	62.067,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
559900 Sonstige Finanzaufwendungen	62.067,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2022 / 2023**Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
21 FINANZERGEBNIS	-62.067,00	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	101.450.683,19	96.893.500	92.269.100	98.196.700	104.660.500	109.840.300	115.295.600
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0	0
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	101.450.683,19	96.893.500	92.269.100	98.196.700	104.660.500	109.840.300	115.295.600
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
29 TEILERGEBNIS	101.450.683,19	96.893.500	92.269.100	98.196.700	104.660.500	109.840.300	115.295.600

Erläuterung Teilergebnisplan 2022 / 2023

Produkt: 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

Allgemeines

Bei einigen Ertrags- und Aufwandspositionen wurde eine prozentuale Steigerung eingerechnet. Für den Zeitraum 2022 bis 2025 werden hierfür die Orientierungsdaten des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW vom 17.08.2021 zugrunde gelegt, wobei die vorgegebene Steigerungsrate für 2025 auch für 2026 angewendet wurde.

Konto 401100 Grundsteuer A (2022: 76.000 € / 2023: 87.000 €)

Der Hebesatz für die Grundsteuer A wird in 2023 erstmalig seit 2012 angepasst. Bisher lag der Hebesatz bei 249 v. H., ab 2023 wird der Hebesatz um 38 Punkte auf 287 v. H. angehoben.

Der Grund für die Anhebung des Hebesatzes liegt in der Anpassung der fiktiven Hebesätze. Um eine realitätsgerechte Abbildung der Einnahmekraft zu ermitteln, werden im GFG 2022 erstmalig differenzierte fiktive Hebesätze verwendet, die zwischen kreisfreien und kreisangehörigen Gemeinden unterscheiden. Im GFG 2022 führt das zu einem Anstieg des fiktiven Hebesatzes von 24 Punkten. Seit der letzten Anpassung des Hebesatzes der Stadt Arnsberg für die Grundsteuer A in 2012 hat sich der fiktive Hebesatz schrittweise um insgesamt 38 Punkte erhöht. In 2023 findet diese Anhebung Berücksichtigung indem der Hebesatz für die Grundsteuer A um 38 Punkte auf 287 v.H. angepasst wird.

Konto 401200 Grundsteuer B (2022: 13.809.000 € / 2023: 15.524.000 €)

Der Hebesatz für die Grundsteuer B wird ab 2023 von 523 v. H. auf 589 v. H. angehoben.

Auch der fiktive Hebesatz für die Grundsteuer B wurde mit dem GFG 2022 angepasst (s. Erläuterung zu Konto 401100) und führt zu einem Anstieg von 36 Punkten. In 2013 wurde der Hebesatz der Grundsteuer B bei der Stadt Arnsberg zuletzt erhöht. In der Zwischenzeit wurde der fiktive Hebesatz um insgesamt 66 Punkte angehoben. In 2023 wird daher der Hebesatz für die Grundsteuer B um 66 Punkte auf 589 v.H. angepasst.

Für die Finanzplanung wurde in 2023 eine Steigerung von 0,8 % und in den Jahren 2024 bis 2026 eine Steigerung von 0,9 % eingerechnet.

Konto 401300 Gewerbesteuer (2022: 54.200.000 € / 2023: 58.900.000 €)

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie haben insbesondere auf die Entwicklung der Gewerbesteuer Einfluss genommen. In 2020 sind die Steuereinnahmen durch Steuerstundungen und Kürzungen von Steuervorauszahlungen erheblich gesunken. Durch das Gewerbesteuerausgleichsgesetz konnten diese Einnahmeausfälle in 2020 kompensiert werden.

In der Fortschreibung wurde der Haushaltsansatz für 2021 von 55,1 Mio. € auf 49,5 Mio. € korrigiert. Aktuell entwickeln sich die Erträge aus Gewerbesteuer positiver als erwartet (Stand September 2021: rd. 52 Mio. €), erreichen aber noch nicht das ursprünglich für 2021 geplante Niveau. Basierend auf dieser Einnahmeerwartung für 2021 wird die Planung für 2022 gemäß den Orientierungsdaten mit einer Steigerungsrate von 4,2 % hochgerechnet.

In den Folgejahren wurden ebenfalls die Steigerungsraten aus den Orientierungsdaten berücksichtigt. Dies bedeutet für 2023 +8,5 %, für 2024 + 7,1% und für 2025/2026 +4,5%.

Konto 402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (2022: 37.325.000 € / 2023: 38.912.000 €)

Der für das Jahr 2022 zu erwartende Gemeindeanteil an der Einkommensteuer der Stadt Arnsberg wird voraussichtlich 37.325.000 € betragen. Der Wert liegt damit rd. 569.000 € über der corona-bedingt reduzierten Planung für 2022. Die Ursache hierfür ergibt sich aus der höheren Steigerungsrate aufgrund der aktuellen Orientierungsdaten.

Trotzdem liegen die Werte in allen Jahren erheblich unter den Planungen vor der Corona-Pandemie.

In der Finanzplanung wurde für 2023 eine Steigerung von 5,9 %, für 2024 von 6,3 % und für die Folgejahre eine Steigerung von 5,6 % eingerechnet.

Konto 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (2022: 7.980.000 € / 2023: 8.180.000 €)

In 2022 wird mit einem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer i.H.v. 7.980.000 € gerechnet. Gegenüber der Planung aus dem Haushalt 2020/2021, also vor der Corona-Pandemie, sind bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer deutliche Mindererträge zu verzeichnen.

Zudem ändert sich ab dem Jahr 2022 die Verteilung der Entlastungsmittel aus dem 5-Milliarden-Paket des Bundes voraussichtlich erstmals auf der Grundlage des im Jahr 2016 beschlossenen Schlüssels (Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer: 2,4 Mrd. Euro; Bundesbeteiligung an den KdU: 1,6 Mrd. Euro; Länderanteil an der Umsatzsteuer: 1 Mrd. Euro).

In der Finanzplanung wurde für 2023 eine Steigerungsrate von 2,5 %, für 2024 eine Steigerungsrate von 1,9 % und für die Folgejahre von 1,7 % zugrunde gelegt.

Konto 403100 Vergnügungssteuer (2022: 550.000 € / 2023: 575.000 €)

Die Stadt Arnsberg regelt bei der Vergnügungssteuer insbesondere die Steuergegenstände, die Steuerhöhe sowie die Ausnahme- und Befreiungstatbestände durch eine eigene Vergnügungssteuersatzung. Die Planung liegt bei 550.000 € in 2022 und 575.000 € in 2023. Die Ansätze berücksichtigen die Vorgaben des Glücksspielstaatsvertrages (u.a. Reduzierung der Anzahl der Geräte). Eine prozentuale Steigerung wie bei anderen Steuerarten kann bei der Vergnügungssteuer nicht unterstellt werden.

Konto 403200 Hundesteuer (2022: 470.000 € / 2023: 470.000 €)

Insgesamt ist die Anzahl der gemeldeten Hunde seit der letzten Planung angestiegen. Aktuell sind in Arnsberg rd. 5.360 Hunde angemeldet. Durch die erhöhte Anzahl an Hunden wird mit einem Hundesteuer-Aufkommen in Höhe von 470.000 € gerechnet.

Konto 403600 Steuer auf Vergnügen sexueller Art (2022: 30.000 € / 2023: 30.000 €)

Die Stadt Arnsberg erhebt seit 2012 eine Steuer auf Vergnügen sexueller Art. Dies war eine Maßnahme des Haushaltssanierungsplans. Es wird mit einem Ertrag in Höhe von 30.000 € pro Jahr gerechnet.

Konto 405100 Kompensationsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (2022: 3.707.000 € / 2023: 3.829.000 €)

Der Anteil der Stadt Arnsberg an den Ausgleichszahlungen des Landes an die Gemeinden zum Ausgleich der Verluste durch die Neuregelung des Familienleistungsausgleichs wird voraussichtlich bei 3.707.000 € in 2022 liegen. Auch hier ergeben sich gegenüber der Planung aus dem Haushalt 2020/2021 corona-bedingte Mindererträge.

In der Finanzplanung wurden für 2023 bis 2026 folgende Steigerungsraten eingerechnet: 2023: +3,3 %, 2024: +2,2 %, 2025 und 2026: +2,6 %.

Konto 411100 Schlüsselzuweisungen (2022: 24.965.000 € / 2023: 24.300.000 €)

Die Höhe der Schlüsselzuweisungen im Haushaltsentwurf basierte auf den Werten aus der „Arbeitskreis-Rechnung GFG“ der Landesregierung und der kommunalen Spitzenverbände zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2022 (GFG 2022) vom 29.07.2021. Am 04.11.2021 wurde die 1. Modellrechnung zum GFG 2022 des Landesbetriebs Information und Technik Nordrhein-Westfalen bekannt gegeben. Dadurch erhöht sich der Ansatz 2022 gegenüber dem Haushaltsentwurf um 26.000 € auf 24.965.000 €.

Der Ansatz 2022 liegt um rd. 4,9 Mio. € über dem in 2021 ausgezahlten Betrag, um rd. 6,2 Mio. € über der Planung für 2022 aus der Fortschreibung 2021, aber nur um 0,15 Mio. € unter dem ursprünglich im Haushalt 2020/2021 geplanten Wert für 2022.

Die Steuerkraft Arnbergs wuchs im Vergleich der maßgebenden Erfassungsperiode mit der des Vorjahres um lediglich 0,81 %, wohingegen die Steuerkraft im Landesdurchschnitt sogar um 6,20 % gestiegen ist. Gegenüber Arnberg haben 110 Kommunen einen niedrigeren Zuwachs an Steuerkraft und 285 Kommunen höhere Steuerkraftsteigerungen zu verzeichnen. Der unterdurchschnittliche Zuwachs an Steuerkraft führt dazu, dass Arnberg in 2022 höhere Schlüsselzuweisungen erhält.

Im GFG 2022 wurde zudem die verteilbare Finanzausgleichsmasse durch das Land aufgestockt, um die Pandemie-bedingten Folgewirkungen für den Kommunalen Finanzausgleich aufzufangen. Eine weitere Aufstockung ist für 2023 nicht vorgesehen, weshalb die Veränderungsrate für 2023 bei -2,8 % liegt.

In der Finanzplanung wurde gemäß den Orientierungsdaten für 2024 eine Veränderungsrate von +4,5 % und für die Folgejahre von +4,7 % eingerechnet.

Konto 418100 Allgemeine Umlagen vom Land (2022: 0 € / 2023: 0 €)

Bisher waren hier die Ausgleichszahlungen nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz veranschlagt. In 2021 erfolgte für 2019 schließlich die Abrechnung des letzten Jahres der Zahlung des Fonds Deutsche Einheit.

Konto 456201 Zinserträge aus Gewerbesteuernachforderungen (2022: 150.000 € / 2023: 150.000 €)

Die Zinserträge aus Gewerbesteuernachforderungen werden mit 150.000 € veranschlagt. Der Ansatz wurde gegenüber dem Vorjahr halbiert. Hintergrund hierfür ist eine Klage beim Bundesverfassungsgericht gegen die Verfassungskonformität des für Steuernachforderungen geltenden Zinssatzes von 6 %. Dieser wurde mit Urteil vom 08.07.2021 vom Bundesverfassungsgericht für verfassungswidrig erklärt. Der Gesetzgeber hat bis zum Sommer 2022 Zeit, eine neue gesetzliche Regelung zu schaffen.

Konto 534100 Gewerbesteuerumlage (2022: 4.132.900 € / 2023: 4.491.300 €)

An den Bund und an das Land ist eine Gewerbesteuerumlage auf der Grundlage der Gewerbesteuereinzahlungen abzuführen.

Auf der Basis des für 2022 zu erwartenden Gewerbesteueraufkommens in Höhe von 54.200.000 € berechnet sich die Gewerbesteuerumlage wie folgt:

Gewerbesteueransatz:	54.200.000 €			
Gewerbesteuerhebesatz:	459 v. H.	x 35 v. H.	=	4.132.900 €

Die Gewerbesteuerumlage für 2023 ergibt sich aus der folgenden Darstellung:

Gewerbesteueransatz:	58.900.000 €			
Gewerbesteuerhebesatz:	459 v. H.	x 35 v. H.	=	4.491.300 €

Konto 537400 Kreisumlage allgemein (2022: 43.236.000 € / 2023: 45.212.000 €)

Der im Haushaltsentwurf veranschlagte Betrag wurde basierend auf den Umlagegrundlagen aus der Arbeitskreisrechnung der Landesregierung und der kommunalen Spitzenverbände in NRW zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2022 (GFG 2022) vom 29.07.2021 berechnet. Am 04.11.2021 wurde die 1. Modellrechnung zum GFG 2022 des Landesbetriebs Information und Technik Nordrhein-Westfalen bekannt gegeben. Durch die gestiegenen Umlagegrundlagen erhöht sich der Ansatz gegenüber dem Haushaltsentwurf in 2022 um 6.000 €

Bei einem unveränderten Kreisumlage-Hebesatz von 33,72 v. H. würde sich somit ein Ansatz für 2022 von rd. 44.096.000 € ergeben.

Dieser wird durch einen Ausschüttungsbetrag des Hochsauerlandkreises reduziert. Der Kreisausschuss des Hochsauerlandkreises hat in seiner Sitzung am 16.12.2020 beschlossen, aus den im Jahr 2020 gezahlten Mitteln des Bundes zur finanziellen Entlastung der kommunalen Haushalte eine Zuweisung an die Städte und Gemeinden des Hochsauerlandkreises i.H.v. 2,85 Mio. € zu gewähren. Berechnungsmaßstab der jeweiligen Zuweisung sind die Kreisumlagebemessungsgrundlagen des Jahres 2020. Auf die Stadt Arnsberg entfällt ein Betrag von rd. 860.000 €, der in 2022 beim Hochsauerlandkreis abgerufen werden soll. Dadurch ergibt sich für 2022 insgesamt eine Kreisumlagezahlung i.H.v. 43.236.000 €

Durch die Veränderung der Planung für 2022 wird von den Steigerungsraten aus den Orientierungsdaten abgewichen, die zwischen -1,84 % und +5,32 % liegen und eine Steigerungsrate in den Jahren 2023 bis 2026 von +3,0 % unterstellt.

Konto 539901 Krankenhausumlage (2022: 1.098.000 € / 2023: 1.098.000 €)

Nach § 17 des Krankenhausgestaltungsgesetzes des Landes NRW werden die Gemeinden an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen nach § 9 Abs. 1 des Krankenhausfinanzierungsgesetzes i.H.v. 40 v. H. beteiligt. Der Ansatz beruht auf den Planwerten des Ministeriums der Finanzen des Landes Nordrhein-Westfalen aus 2021.

Konto 546100 Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende (2022: 2.376.000 € / 2023: 2.424.000 €)

Gemäß § 5 Abs. 5 AG SGB II NRW tragen die Städte und Gemeinden 50 v. H. der auf sie vom Hochsauerlandkreis (HSK) übertragenen Aufwendungen im Rahmen der Kosten der Unterkunft. Da die Stadt Arnsberg durch diese Regelung besonders nachteilig betroffen ist, wurde durch den Hochsauerlandkreis eine Satzung über einen Härteausgleich im Sinne des § 5 Abs. 5 AG SGB II NRW erlassen, die eine Finanzierungsbeitrag i.H.v. 25 v. H. vorsieht.

Gegenüber dem Vorjahr steigt der Ansatz um 300.000 €. Der Grund hierfür liegt in dem Wegfall der Beteiligung des Bundes an den Integrationskosten der Länder und Kommunen, die in den Jahren 2020 und 2021 im Bereich der Kosten der Unterkunft mit Asylbezug zu einer Absenkung geführt haben.

Für die Finanzplanung wurde in den Jahren 2023 bis 2026 eine Steigerung von je +2,0 % eingerechnet.

Teilfinanzplan A / Haushaltsplan 2022 / 2023
Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022		2023		2024	2025	2026
TEILFINANZPLAN A									
Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßn.	6.436.904,42	6.437.400	7.020.800	0	7.020.800	0	7.020.800	7.020.800	7.020.800
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	6.436.904,42	6.437.400	7.020.800	0	7.020.800	0	7.020.800	7.020.800	7.020.800
Auszahlungen									
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	6.436.904,42	6.437.400	7.020.800	0	7.020.800	0	7.020.800	7.020.800	7.020.800
Einzahlungen ./.. Auszahlungen									

Teilfinanzplan B / Haushaltsplan 2022 / 2023

Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2020	2021	2022		2023		2024	2025	2026		
V160101001 - Investitionspauschale											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	4.210.377,42	4.210.400	4.640.800	0	4.640.800	0	4.640.800	4.640.800	4.640.800	31.624.777	8.420.777
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	4.210.377,42	4.210.400	4.640.800	0	4.640.800	0	4.640.800	4.640.800	4.640.800	31.624.777	8.420.777
V160101002 - Schul-/Bildungspauschale											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	2.003.290,00	2.003.800	2.131.300	0	2.131.300	0	2.131.300	2.131.300	2.131.300	14.663.590	4.007.090
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	2.003.290,00	2.003.800	2.131.300	0	2.131.300	0	2.131.300	2.131.300	2.131.300	14.663.590	4.007.090
V160101003 - Sportpauschale											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	223.237,00	223.200	248.700	0	248.700	0	248.700	248.700	248.700	1.689.937	446.437
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	223.237,00	223.200	248.700	0	248.700	0	248.700	248.700	248.700	1.689.937	446.437

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2020	2021	2022		2023		2024	2025	2026		
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Beiträgen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einzahl. Veräußerung Vermögensgegenst.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige investive Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige investive Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterung Teilfinanzplan B 2022 / 2023

Produkt: 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

Maßnahme V160101-001 Investitionspauschale (2022: 4.640.800 € / 2023: 4.640.800 €)

Die Höhe der Investitionspauschale basiert auf den Werten aus der „Arbeitskreis-Rechnung GFG“ der Landesregierung und der kommunalen Spitzenverbände zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2022 (GFG 2022) vom 29.07.2021.

Der Ansatz für die Jahre 2022 ff. liegt für die Stadt Arnsberg um rd. 186.100 € über dem ausgezahlten Betrag des Vorjahres in Höhe von 4.454.700 €.

Maßnahme V160101-002 Schul-/Bildungspauschale (2022: 2.131.300 € / 2023: 2.131.300 €)

Die Gemeinden und Gemeindeverbände, die Schulträger sind, erhalten gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz 748.069.700 € zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich und für kommunale Investitionsmaßnahmen im Bereich der frühkindlichen Bildung.

Die Verteilung der Mittel erfolgt auf der Basis der Schülerzahl der Schulstatistik zum Stichtag 15. Oktober 2020.

Basis ist die „Arbeitskreis-Rechnung GFG“ der Landesregierung und der kommunalen Spitzenverbände zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2022 (GFG 2022) vom 29.07.2021.

	2022	2023	Verteilung
Gesamtförderung:	2.131.300 €	2.131.300 €	
Dieser Betrag wird wie folgt aufgeteilt:			
▪ Zinsen (Kapitaldienst) Schulbauerneuerungsprogramm	17.200 €	7.900 €	Abrechnungsobjekt 16010202
▪ Tilgung (Kapitaldienst) Schulbauerneuerungsprogramm	435.400 €	259.700 €	Gesamtfinanzplan
▪ Zinsen (Kapitaldienst) Sekundarschulen	18.800 €	17.000 €	Abrechnungsobjekt 16010202
▪ Tilgung (Kapitaldienst) Sekundarschulen	988.400 €	988.400 €	Gesamtfinanzplan
▪ Restbetrag Schul-/Bildungspauschale	671.500 €	858.300 €	Abrechnungsobjekt V160101-002

Maßnahme V160101-003 Sportpauschale (2022: 248.700 € / 2023: 248.700 €)

Gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz 2022 erhalten Gemeinden für das Haushaltsjahr 2022 pauschale Zuweisungen in Höhe von 64.036.900 € zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Sportbereich. Die Verteilung der Mittel erfolgt nach der Zahl der Einwohner.

Basis ist die „Arbeitskreis-Rechnung GFG“ der Landesregierung und der kommunalen Spitzenverbände zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2022 (GFG 2022) vom 29.07.2021.

	2022	2023	Verteilung
Gesamtförderung:	248.700 €	248.700 €	
Dieser Betrag wird wie folgt aufgeteilt:			
▪ Tilgung (Kapitaldienst) Sportprogramm	20.020 €	20.020 €	Gesamtfinanzplan
▪ Übernahme von Kapitaldienst im Rahmen von Zuschüssen für Tennenplatzsanierungen	18.700 €	18.500 €	Abrechnungsobjekt 08010201
▪ Sanierung von Kunstrasenplätzen	150.000 €	150.000 €	Abrechnungsobjekt V080102022
▪ Masterplan Sport	59.980 €	60.180 €	Abrechnungsobjekt V080102024

Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	02	Schuldenmanagement

Verantwortlich: Rainer Schäferhoff
Fachdienst: 8.1 Kämmerei
Pol. Gremium: Haupt- und Finanzausschuss / Rat
Abrechnungsobjekt: 01 Schuldenmanagement
 02 Schuldendienst Schulbau
 03 Sportprogramm
 04 Schuldendienst Sekundarschule
 05 Schuldendienst Gute Schule
 06 Schuldendienst Töchterkredite
 07 Schuldendienst Schulentwicklung

Allgemeine Beschreibung / Leistungsbeschreibung:

Der Produktbereich 16 stellte eine Besonderheit dar, da hier die allgemeinen Deckungsmittel veranschlagt sind. Die Überschüsse werden zur Deckung der Fehlbedarfe der einzelnen Produkte eingesetzt.

Diesem Produkt sind die Verwaltung der Schulden- und schuldenähnlichen Verpflichtungen der Stadt zugeordnet. Insbesondere sind hier die Zinsen der kurz- und langfristigen Kredite veranschlagt. Aufgrund der Systematik des NKF werden die Tilgungen nur im Gesamtfinanzplan dargestellt.

Auftrags- / Rechtsgrundlage:

Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung

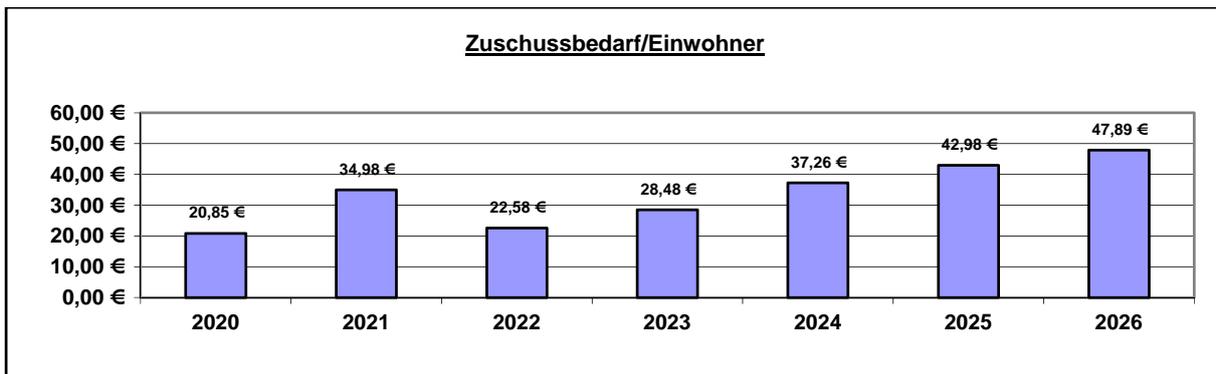
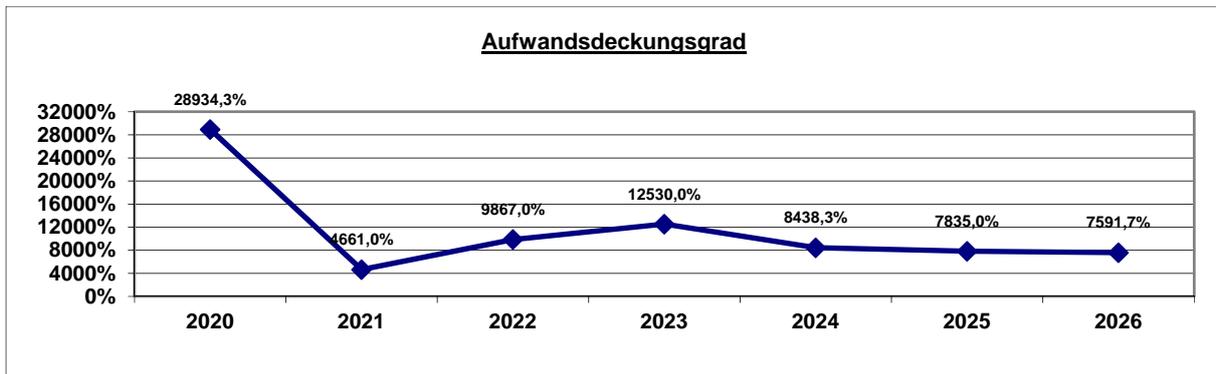
Zielgruppe/n:

Gesamtverwaltung und sämtliche Einwohner*innen

Zuordnung zu SDGs (Sustainable Development Goals):



Allgemeine Finanzkennzahlen:



Kennzahl	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zuschussbedarf pro Einwohner	20,85 €	34,98 €	22,58 €	28,48 €	37,26 €	42,98 €	47,89 €
Aufwandsdeckungsgrad	28934,3%	4661,0%	9867,0%	12530,0%	8438,3%	7835,0%	7591,7%
Personalintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Abschreibungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Personalaufwand / Gesamtpersonalaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufw. Sach-+Dienstleist. / Gesamtaufw. Sach-+Dienstl.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Abschreibungen / Gesamtabschreibungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufwand / Gesamtaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2022 / 2023
Produkt 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Teilergebnisplan							
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	801.804,25	655.970	471.000	283.900	36.800	14.000	12.600
416102 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (ohne Anlagenzuordnung)	801.804,25	655.970	471.000	283.900	36.800	14.000	12.600
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und -umlagen	1.014,92	0	63.200	112.800	123.100	118.600	114.400
448502 Erstattungen Stadtwerke Arnberg	0,00	0	20.400	37.700	36.000	34.200	32.500
448504 Erstattungen wfa	0,00	0	6.400	19.200	25.300	24.500	23.800
448506 Erstattungen NASS	0,00	0	36.400	55.900	61.800	59.900	58.100
448800 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	65,00	0	0	0	0	0	0
448810 Erstattungen Rücklastschriften	949,92	0	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	315.209,89	327.500	363.700	355.100	346.400	337.500	328.500
456200 Säumniszuschläge	39.851,44	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
456202 Mahngebühren	41.785,19	55.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
456210 Festkonto Mahngebühren und Verzinsung	31.055,74	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
456300 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	202.517,52	202.500	243.700	235.100	226.400	217.500	208.500
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.118.029,06	983.470	897.900	751.800	506.300	470.100	455.500

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2022 / 2023
Produkt 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	406,22	15.100	3.100	0	0	0	0
532800 Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	406,22	15.100	3.100	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.457,80	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
543100 Geschäftsaufwendungen (Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften, etc.)	2.049,71	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
543110 Aufwand Rücklastschriften	1.408,09	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
17 Ordentliche Aufwendungen	3.864,02	21.100	9.100	6.000	6.000	6.000	6.000
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.114.165,04	962.370	888.800	745.800	500.300	464.100	449.500
19 Finanzerträge	537.789,73	239.550	283.500	352.500	363.500	354.500	346.500
461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	292.531,35	60.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
461502 Zinserträge Stadtwerke (SWA)	0,00	0	57.500	83.700	79.400	75.200	71.000
461504 Zinserträge von der WFA (verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen)	81.310,55	87.400	6.400	19.200	25.300	24.500	23.800
461506 Zinserträge vom NASS (verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen)	86.981,40	89.000	77.900	108.500	117.300	113.700	110.100
461700 Zinserträge von Kreditinstituten	83.208,87	0	0	0	0	0	0
461800 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	-6.242,44	3.100	1.650	1.050	1.450	1.050	1.550
465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	50	50	50	50	50	50

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2022 / 2023
Produkt 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	3.184.059,93	3.772.500	2.832.000	3.191.000	3.602.000	3.977.000	4.315.000
551300 Zinsaufwendungen an Zweckverbände	121,48	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
551500 Zinsaufwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	3.554,65	3.900	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
551501 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an verbundene Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	141.618,69	236.000	114.500	153.000	250.000	300.000	350.000
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2.090.000,50	2.567.200	2.113.800	2.435.300	2.596.800	2.771.400	2.909.500
551701 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an Kreditinstitute	334.802,50	708.000	342.000	461.000	750.000	900.000	1.050.000
551801 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an sonstigen inländischen Bereich	258.741,64	256.000	256.000	136.000	0	0	0
559100 Kreditbeschaffungskosten	305,00	400	700	700	200	600	500
559900 Sonstige Finanzaufwendungen	354.915,47	0	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	-2.646.270,20	-3.532.950	-2.548.500	-2.838.500	-3.238.500	-3.622.500	-3.968.500
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.532.105,16	-2.570.580	-1.659.700	-2.092.700	-2.738.200	-3.158.400	-3.519.000
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0	0
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	-1.532.105,16	-2.570.580	-1.659.700	-2.092.700	-2.738.200	-3.158.400	-3.519.000
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2022 / 2023
Produkt 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
29 TEILERGEBNIS	-1.532.105,16	-2.570.580	-1.659.700	-2.092.700	-2.738.200	-3.158.400	-3.519.000

Erläuterung Teilergebnisplan 2022 / 2023

Produkt: 160102 Schuldenmanagement

Konto 448502 Erstattungen Stadtwerke Arnsberg (2022: 20.400 € / 2023: 37.700 €)

Konto 448504 Erstattungen wfa (2022: 6.400 € / 2022: 19.200 €)

Konto 448506 Erstattungen NASS (2022: 36.400 € / 2023: 55.900 €)

Im Liquiditätsverbund der Stadt und ihrer Betriebe nimmt die Stadt Arnsberg für die Stadtwerke Arnsberg GmbH, die Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH und die Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH Liquiditätskredite auf. In diesem Zusammenhang zahlen die Betriebe Verwaltungskostenbeiträge an die Stadt. Diese Erstattungen wurden bisher zusammen mit den Zinserträgen (Konten 461502, 461504, 461506) ausgewiesen, statistisch richtig erfolgt der Ansatz nun hier.

Konto 456300 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften (2022: 243.700 € / 2023: 235.100 €)

Es handelt sich hier um Bürgschaftsgebühren bzw. Patronatsprovisionen für Ausfallbürgschaften bzw. Patronatserklärungen zugunsten der Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH und der Stadtwerke Arnsberg GmbH.

Die Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH und die Stadtwerke Arnsberg GmbH nehmen langfristige Darlehen selbst auf. Hierfür übernimmt die Stadt Arnsberg eine Bürgschaft.

Konto 461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (2022: 140.000 € / 2023: 140.000 €)

Hier werden Zinserträge aus der Kontokorrentverzinsung im Liquiditätsverbund der Stadt und der Stadtentwässerung bzw. den Wasserbeschaffungsverbänden veranschlagt.

Konto 461502 Zinserträge Stadtwerke (2022: 57.500 € / 2023: 83.700 €)

Konto 461504 Zinserträge wfa (2022: 6.400 € / 2023: 19.200 €)

Konto 461506 Zinserträge NASS (2022: 77.900 € / 2023: 108.500 €)

Auf diesem Konto werden Zinserträge aus der Liquiditätskreditgewährung an die Stadtwerke Arnsberg GmbH, die Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH und die Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH veranschlagt.

Konto 551501 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (2022: 114.500 € / 2023: 153.000 €)

Konto 551701 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an Kreditinstitute (2022: 342.000 € / 2022: 461.000 €)

Konto 551801 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an den sonstigen inländischen Bereich (2022: 256.000 € / 2023: 136.000 €)

Die Zinsaufwendungen für Kassenkredite an verbundene Unternehmen und an Kreditinstitute werden hier gemeinsam dargestellt, da die bereitgestellte Kreditsumme und der eingerechnete Zinssatz identisch sind. Aufgrund der aktuellen Zinsentwicklung wird davon ausgegangen, dass der Zinssatz in 2022 und 2023 durchschnittlich 0,75 % betragen wird. Ab 2024 wird dann mit einer Erhöhung um 0,25 % auf 1,0 % gerechnet. Bis 2026 wird ein Anstieg bis auf 1,4 % eingeplant.

Konto 551700: Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (2022: 2.113.800 € / 2023: 2.435.300 €)

Es handelt sich hier um die Veranschlagung von Zinsen für langfristige Kredite. Unter der Berücksichtigung des derzeitigen Zinsniveaus wird die Verzinsung der aufgenommenen und noch aufzunehmenden Kredite (inklusive der Kreditaufnahmen für das Programm „Gute Schule“ und die Weiterentwicklung der städtischen Schulen) eingeplant.

Teilfinanzplan A / Haushaltsplan 2022 / 2023
Produkt 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022		2023		2024	2025	2026
TEILFINANZPLAN A									
Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	398.699,66	681.700	475.500	0	626.800	0	673.900	675.600	677.400
6 SUMME (investive Einzahlungen)	398.699,66	681.700	475.500	0	626.800	0	673.900	675.600	677.400
Auszahlungen									
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	2.515.261,55	0	10.420.000	0	4.540.000	0	0	0	0
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	2.515.261,55	0	10.420.000	0	4.540.000	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.116.561,89	681.700	-9.944.500	0	-3.913.200	0	673.900	675.600	677.400
Einzahlungen ./.. Auszahlungen									

Teilfinanzplan B / Haushaltsplan 2022 / 2023

Produkt 160102 Schuldenmanagement

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt	
	2020	2021	2022		2023		2024	2025	2026			
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Beiträgen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einzahl. Veräußerung Vermögensgegenst.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige investive Einzahlungen	398.699,66	681.700	475.500	0	626.800	0	673.900	675.600	677.400	4.209.600	1.080.400	
Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige investive Auszahlungen	2.515.261,55	0	10.420.00	0	4.540.000	0	0	0	0	17.475.262	2.515.262	
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-2.116.561,89	681.700	-9.944.500	0	-3.913.200	0	673.900	675.600	677.400	-13.265.662	-1.434.862	

Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	03	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortlich: Rainer Schäferhoff
Fachdienst: 8.1 Kämmerei
Pol. Gremium: Haupt- und Finanzausschuss / Rat
Abrechnungsobjekt: 01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Allgemeine Beschreibung / Leistungsbeschreibung:

Der Produktbereich 16 stellte eine Besonderheit dar, da hier die allgemeinen Deckungsmittel veranschlagt sind. Die Überschüsse werden zur Deckung der Fehlbedarfe der einzelnen Produkte eingesetzt.

Diesem Produkt sind die sonstigen Veranschlagungen der allgemeinen Finanzwirtschaft zugeordnet, die nicht den Produkten 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen und 160102 Schuldenmanagement zugeordnet werden können.

Hierzu gehören insbesondere Konzessionsabgaben, Verwaltungskostenbeiträge und der städt. Anteil an der Straßenoberflächenentwässerung

Auftrags- / Rechtsgrundlage:

Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung,

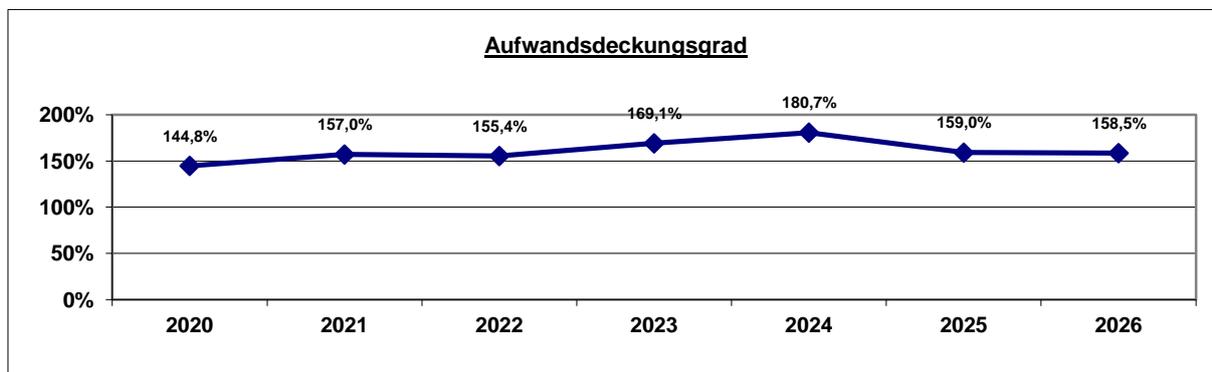
Zielgruppe/n:

Gesamtverwaltung und sämtliche Einwohner*innen

Zuordnung zu SDGs (Sustainable Development Goals):



Allgemeine Finanzkennzahlen:



Kennzahl	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zuschussbedarf pro Einwohner	-61,04 €	-25,78 €	-148,06 €	-137,00 €	-99,78 €	-70,01 €	-29,21 €
Aufwandsdeckungsgrad	144,8%	157,0%	155,4%	169,1%	180,7%	159,0%	158,5%
Personalintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	85,1%	84,9%
Abschreibungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	14,9%	15,1%
Personalaufwand / Gesamtpersonalaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufw. Sach-+Dienstleist. / Gesamtaufw. Sach-+Dienstl.	8,5%	8,8%	7,7%	7,7%	7,6%	7,6%	7,5%
Abschreibungen / Gesamtabschreibungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	2,2%	2,1%
Aufwand / Gesamtaufwand	1,2%	1,2%	1,1%	1,1%	1,0%	1,2%	1,1%

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2022 / 2023
Produkt 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis		Ansatz Vorjahr		Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026		
Teilergebnisplan									
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und -umlagen	849.736,46	801.650	830.000	830.000	830.000	830.000	830.000	830.000	830.000
448300 Erstattungen , Kostenumlagen von Zweckverbänden	2.261,23	1.650	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
448301 Erstattungen , Kostenumlagen vom Zweckverband VHS Arnstberg-Sundern	85.451,94	62.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
448500 Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	762.023,29	738.000	763.000	763.000	763.000	763.000	763.000	763.000	763.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	2.861.449,50	3.227.000	3.116.300	3.416.300	3.656.300	3.756.300	3.696.300	3.696.300	3.696.300
451100 Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser)	2.860.020,74	3.227.000	3.116.300	3.416.300	3.656.300	3.756.300	3.696.300	3.696.300	3.696.300
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.428,76	0	0	0	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	3.711.185,96	4.028.650	3.946.300	4.246.300	4.486.300	4.586.300	4.526.300	4.526.300	4.526.300
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.563.144,20	2.565.000	2.539.000	2.510.500	2.482.000	2.453.500	2.425.000	2.425.000	2.425.000
529117 Aufwendungen Dienstleistungen Stadtentwässerung	2.563.144,20	2.565.000	2.539.000	2.510.500	2.482.000	2.453.500	2.425.000	2.425.000	2.425.000

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2022 / 2023
Produkt 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	430.000	430.000
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	430.000	430.000
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	400,00	400	400	400	400	400	400
549100 Verfügungsmittel	400,00	400	400	400	400	400	400
17 Ordentliche Aufwendungen	2.563.544,20	2.565.400	2.539.400	2.510.900	2.482.400	2.883.900	2.855.400
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.147.641,76	1.463.250	1.406.900	1.735.400	2.003.900	1.702.400	1.670.900
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
551100 Zinsaufwendungen an das Land	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
21 FINANZERGEBNIS	0,00	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	1.147.641,76	1.448.250	1.391.900	1.720.400	1.988.900	1.687.400	1.655.900
23 Außerordentliche Erträge	2.869.132,14	0	8.997.300	7.856.400	4.852.500	2.966.500	0
491101 Außerordentliche Erträge COVID-19	2.869.132,14	0	8.997.300	7.856.400	4.852.500	2.966.500	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	2.869.132,14	0	8.997.300	7.856.400	4.852.500	2.966.500	0
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	4.016.773,90	1.448.250	10.389.200	9.576.800	6.841.400	4.653.900	1.655.900

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2022 / 2023**Produkt 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	469.121,09	446.000	491.000	491.000	491.000	491.000	491.000
481103 Sonstige Verrechnung zwischen Produkten (Erträge aus internen Leistungsbeziehungen)	469.121,09	446.000	491.000	491.000	491.000	491.000	491.000
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
29 TEILERGEBNIS	4.485.894,99	1.894.250	10.880.200	10.067.800	7.332.400	5.144.900	2.146.900

Erläuterung Teilergebnisplan 2022 / 2023

Produkt: 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Konto 448301 Erstattungen, Kostenumlagen vom Zweckverband VHS (2022: 65.000 € / 2023: 65.000 €)

Der Zweckverband VHS Arnberg-Sundern nimmt für allgemeine Verwaltungsleistungen aus Kosten- und Vereinfachungsgründen die Einrichtungen der Stadt in Anspruch. Zur Abgeltung dieser Leistungen zahlt der Zweckverband einen Verwaltungskostenbeitrag, der für 2022 aufgrund der Vorjahresergebnisse um 3.000 € auf 65.000 € pro Jahr angehoben wird.

Konto 448500 Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (2022: 763.000 € / 2023: 763.000 €)

Hier sind die Verwaltungskostenbeiträge der betrieblichen Bereiche Stadtentwässerung, Wasserversorgung, Parkraumbewirtschaftung, Abfallentsorgung, Forst, Friedhöfe, Technische Dienste, Winterdienst, Straßenreinigung, Kfz-Management und Wirtschaftsförderung Arnberg GmbH veranschlagt. Nach den zugrundeliegenden Berechnungen ergibt sich für die Jahre 2022 und 2023 jeweils ein Gesamt-Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 763.000 €.

Die Summe teilt sich wie folgt auf die einzelnen Bereiche auf:

Stadtentwässerung:	140.000 €
SWA Wasserversorgung:	75.000 €
SWA Parkraumbewirtschaftung:	10.000 €
wfa GmbH:	20.000 €
TDA Manuelle Dienste:	163.000 €
Abfallentsorgung:	200.000 €
Winterdienst:	34.000 €
Straßenreinigung:	34.000 €
Forst:	28.000 €
Friedhöfe:	20.000 €
Kfz-Management:	39.000 €
	<hr/>
	<u>763.000 €</u>

Konto 451100 Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser) (2022: 3.116.300 € / 2023: 3.416.300 €)

Gegenüber der Planung aus dem Haushalt 2020/2021 liegen die Konzessionsabgaben (KA) 2022 um rund 100.000 € niedriger und 2023 um rund 190.000 € höher. Der Grund liegt in der Planung der Konzessionsabgabe für Wasser. Die Stadtwerke Arnberg konnten zuletzt nicht die übliche Konzessionsabgabe abführen. Mittelfristig soll dies bis hin zur Höchstgrenze wieder möglich werden.

Der Gesamtansatz verteilt sich zu 2.300.000 € auf die KA für Strom, zu 301.300 € auf die KA für Gas (einschließlich Thyssengas) und zu 515.000 € in 2022 und 815.000 € in 2023 auf die KA für Wasser (einschließlich WBV Holzen).

Konto 529117 Aufwendungen für Dienstleistungen der Stadtentwässerung (2022: 2.539.000 € / 2023: 2.510.500 €)

Auf diesem Sachkonto ist der Kostenanteil an der Straßenoberflächenentwässerung für das Niederschlagswasser veranschlagt. Der Wert ergibt sich aus dem Entwurf des Wirtschaftsplans 2022 der Stadtentwässerung.

Der Wert sinkt aufgrund des sinkenden kalkulatorischen Zinssatzes (siehe auch Eigenkapitalverzinsung bei Produkt 010402, Konto 461500).

Konto 481103 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Sonstige Verrechnungen zwischen Produkten)
(2022: 491.000 € / 2023: 491.000 €)

Es handelt sich hier um Erträge aus Verwaltungskostenbeiträgen. Der gesamte Ansatz teilt sich wie folgt auf:

- 125.000 € interne Verrechnung mit dem Produkt 020402 Rettungsdienst (Erhöhung um 5.000 € aufgrund von Vorjahresergebnissen)
- 360.000 € interne Verrechnung mit dem Produkt 050101 Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB II (Erhöhung um 40.000 € aufgrund von Vorjahresergebnissen)
- 6.000 € interne Verrechnung mit dem Produkt 020103 Gewerbeangelegenheiten, Abrechnungsobjekt Betriebsführung Märkte